

Polideportivo Tigres

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el período comprendido
del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 3 de Noviembre del 2016

Dictamen de los Auditores Independientes

**H. Consejo Universitario de la
Universidad Autónoma de Nuevo León**

Hemos auditado el Estado de Ingresos y Egresos del Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros

El Polideportivo Tigres es responsable de la preparación y presentación razonable del Estado de Ingresos y Egresos de conformidad con las bases contables aplicables a esta dependencia.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el Estado de Ingresos y Egresos adjunto basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en el estado financiero. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en el estado financiero del Polideportivo Tigres. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad del estado financiero, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la dependencia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dependencia, así como la evaluación de la presentación global del estado financiero.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases Contables

Como se indica en la nota 2 del estado financiero, es política del Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos, cuando se cobran o se pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente, el estado financiero que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos del ejercicio de conformidad con las Normas de Información Financiera.

Opinión

En mi opinión, el estado financiero antes mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos y egresos del Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016, de conformidad con las bases contables indicadas en el párrafo anterior.

Despacho Sepúlveda Treviño, S.C.

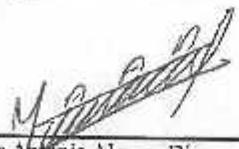
C.P.C. Juan Raúl Mantilla Morales
Contador Público Certificado

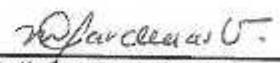


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
POLIDEPORTIVO TIGRES
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)

INGRESOS		EGRESOS	
Productos financieros	\$ 198	Materiales y suministros	\$ 816,689
Otros ingresos	3,183,209	Servicios generales	1,672,614
		Viaticos, estímulos y becas	17,597
		Inversión en bienes muebles	185,317
		Inversión en bienes Inmuebles	\$ 43,000
TOTAL DE INGRESOS	\$ 3,183,407	TOTAL DE EGRESOS	\$ 2,735,217
Más:		Más:	
Incremento en Cuentas por pagar	\$ 18,920	Incremento en Cuentas por cobrar	\$ 20,653
Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Periodo:		Saldo en Caja y Bancos al Final del Periodo:	
Caja y Bancos	94,511	Caja y Bancos	540,968
Total de Caja, Bancos	\$ 94,511	Total de Caja, Bancos	\$ 540,968
	<u>\$ 3,296,838</u>		<u>\$ 3,296,838</u>

"Las notas adjuntas son parte integrante de este estado de ingresos y egresos."


M.A. Marco Antonio Alcazar Díaz
Director


C.P. Maribel Cardenas Villarreal
Contadora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Polideportivo Tigres
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido el 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

El Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León tiene como misión prestar un servicio de calidad acorde a las necesidades de los equipos representativos de la UANL, ser sede de competencias deportivas locales, nacionales e internacionales, así como ser un vínculo con la sociedad a fin de lograr una convivencia que coadyuve a elevar la calidad de vida de las personas con las que interactuamos y reciben nuestros servicios.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política del Polideportivo Tigres el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se cobran. Las aportaciones, así como las aplicaciones patrimoniales y los egresos, se reconocen cuando se reciben o se pagan respectivamente, y no cuando se devengan o realizan.

El estado de Ingresos y Egresos que se acompaña fue preparado sobre la base de valor histórico, por lo que no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

3. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que el Polideportivo Tigres tiene con instituciones financieras, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros, y se integra de la siguiente manera:

Intereses ganados	\$ 198
Total	\$ 198

b) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Gimnasio	\$ 747,848
Escuelas deportivas	745,030
Eventos y torneos	612,900
Campamento de verano	438,584
Ligas de futbol	199,319
Rehabilitación	89,450
Souvenirs	73,955
Box	60,617
Inscripciones	54,900
Arrendamiento	54,100
Tiro con arco	33,066
Recargo por demora de pago	20,700
Ligas de basquetbol	18,000
Consultas	12,050
Renta de locker	10,550
Otros conceptos	5,950
Arbitraje	5,190
Cancelación de cheques de ejercicios anteriores	1,000
Total	\$ 3,183,209

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Polideportivo Tigres para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$ 276,649
Artículos	220,235
Alimentos	154,191
Instrumental y refacciones	104,665
Combustibles y lubricantes	45,710
Productos farmacéuticos y químicos	15,239
Total	\$ 816,689

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Servicios de telefonía celular	\$ 18,517
Total	\$ 18,517

Servicios diversos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Fletes y Maniobras	\$ 8,000
Total	\$ 8,000

Servicios de arrendamiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto de alquiler de edificios, terrenos e instalaciones diversas, así como el arrendamiento de equipo y bienes muebles que utiliza el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$ 29,348
Total	\$ 29,348

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso del Polideportivo Tigres, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de talleres externos	\$ 262,333
Servicio de mantenimiento y conservación	85,815
Total	\$ 348,148

Otros servicios comerciales.-

Esta cuenta está integrada principalmente por primas de seguro a diverso mobiliario; así como cuotas pagadas a diversas instituciones.

Cuotas de afiliación e inscripción	6,786
Total	\$ 6,786

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar los honorarios por cursos, seminarios, asesorías académicas y administrativas, así como estímulos y asesorías por servicios internos.

Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendente	\$ 642,540
Asesorías por servicios internos	571,730
Total	\$ 1,214,270

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por el Polideportivo Tigres; y se integra de la siguiente manera:

Gastos para ediciones e impresiones	\$ 12,676
Difusion y publicidad	9,642
Total	\$ 22,318

Apoyo para actividades .-

Se integra por las erogaciones relacionadas con la organización de eventos, entrega de reconocimientos, atenciones al personal y visitantes, y aportaciones que otorga el Polideportivo Tigres a entidades externas.

Aportaciones externas	\$ 15,200
Atenciones al personal	10,000
Total	\$ 25,200

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Pasajes urbanos	\$ 27
Total	\$ 27

c) Viáticos, Estímulos y Becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viáticos y se integra de la siguiente manera:

Viaticos y pasajes	\$ 17,597
Total	\$ 17,597

d) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que el Polideportivo Tigres realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo especializado	\$ 85,229
Equipo diverso	67,608
Mobiliario	32,480
Total	\$ 185,317

e) Inversion en bienes Inmuebles

Se integra por las adquisiciones de bienes inmuebles que el Polideportivo Tigres realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Bienes Inmuebles	\$ 43,000
Total	\$ 43,000

5. Incremento en Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por préstamos, anticipos de sueldos y cheques devueltos. El incremento en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ -
Saldo Final	20,653
Incremento	\$ 20,653

6. Incremento en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por adeudos que se tienen con los proveedores así como algunas provsiones de impuestos retenidos. El incremento en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	-\$ 25,300
Saldo Final	- 6,380
Incremento	\$ 18,920

7. Entorno fiscal.

El Polideportivo Tigres no es sujeta del Impuesto sobre la Renta por ser parte integral de la Universidad Autónoma de Nuevo León, que al ser un organismo descentralizado del Estado, se rige por lo mencionado en el siguiente párrafo:

La Ley del Impuesto sobre la Renta en su artículo 86, doceavo párrafo establece que los Organismos Descentralizados que no tributen conforme al Título II de la Ley de ISR, solo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.